



นางสาวชีวารัตน์ ทิมาวงศ์
ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลศรีสมเด็จ อ.ศรีสมเด็จ จ.ร้อยเอ็ด

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลศรีสมเด็จ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเสี่ยงพหุของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
๖. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างมูลค่าเพิ่ม

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

หน่วยรับตรวจสังกัดเทศบาลตำบลศรีสมเด็จ จำนวน ๔ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัดเทศบาล
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษา รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) :

๑.๒ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) :

๑.๓ การตรวจสอบตรวจด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING) :

๑.๔ การตรวจสอบตรวจพิเศษ (SPECIAL AUDITING) : กรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารเทศบาลฯ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวชีวารัตน์ จีฬาวงศ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร จำนวนเงิน-..... บาท

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
(นางสาวชีวารัตน์ จีฬาวงศ์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
(นายสุรัชย์ อ่อนประทุม)
ปลัดเทศบาล

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ
(นายอริญย์ เจริญนนท์)
นายกเทศมนตรีตำบลศรีสมเด็จ

วันที่  เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลศรีสมเด็จ						
เอกสารแนบแผน ๑						
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ						
แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖						
หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ		ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ
สำนักงานปลัดฯ	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)					
	ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)					
	๑	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและศึกษาดูงาน	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๕	
	๒	การใช้นายพาหนะและการเก็บรักษา และซ่อมบำรุง การจัดทำแบบขอใช้รถ (๑ - ๖)	๔ ครั้ง/ปี		๑/๑๐	
	๓	งานธุรการ	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐	
	๔	ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน	๒ ครั้ง/ปี		๑/๑๐	
	๕	ติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒ ครั้ง/ปี		๑/๑๐	
	๖	การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐	
	๗	การเลื่อนชั้นเงินเดือนพนักงาน	๒ ครั้ง/ปี		๑/๑๕	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)					
	๘	การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอดปีงบประมาณ		

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวชีวารัตน์ ชิตมาวงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลศรีสมเด็จ
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เอกสารแนบแผน ๒

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ		ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง		งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)					
	๑	การเขียนเช็คสั่งจ่าย	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
	๒	การตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินหมวดค่าใช้สอย	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
	๓	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
	๔	ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน	๒ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
	๕	ติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
	๖	การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการ ตรวจสอบครั้งก่อน	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
		งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)					
	๗	การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
(นางสาวชีวารัตน์ ชีมาวงศ์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลศรีสมเด็จ							
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ							
เอกสารแนบแผน ๓							
แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖							
หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ		ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง		งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)					
		ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)					
	๑	การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
	๒	การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
	๓	การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)						
	การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ			ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวชีวารัตน์ ธิมาวังค์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลศรีสมเด็จ							
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ							
เอกสารแนบแผน ๔							
แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖							
หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ		ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษาฯ		งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)					
		ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)					
	๑	การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
	๒	การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
	๓	การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)						
	การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ			ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวชีวารัตน์ ชีฆางค์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน